

BALSARIVER CIA. LTDA.

Informe de auditoría a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2019

BALSARIVER CIA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Informe de los auditores independientes	1-4
Estado de situación financiera	5-6
Estado de resultado integral	7
Estado de cambios en el patrimonio	8
Estado de flujos de efectivo	9
Notas a los estados financieros	10-29

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Socios de:

BALSARIVER CIA. LTDA.

1. Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **BALSARIVER CIA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2019, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **BALSARIVER CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2019, el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (PYMES).

2. Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros”.

Somos independientes de la compañía, de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para Contadores emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA), y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

3. Párrafo de énfasis – Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa y el Efecto del COVID 19 y las medidas adoptadas

Llamamos la atención sobre las Notas 2 y 17 de los estados financieros, en la que se describe los efectos del COVID-19 y las medidas adoptadas, los cuales se consideran como hechos ocurridos después del período sobre el que se informa que no requieren de ajuste y no generan impacto sobre el reconocimiento y la medición de activos y pasivos a la fecha de preparación de los estados financieros. A la fecha, no se pueden estimar razonablemente los efectos que éstos hechos pudieran tener sobre la situación financiera, el resultado de las operaciones y flujos de efectivo de la entidad a futuro. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión.

4. Otro asunto

Hacemos mención que los estados financieros de BALSARIVER CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2018, fueron auditados por otros auditores, cuyo informe de fecha 10 de abril del 2019 contiene una opinión sin salvedades.

5. Otros informes

La Administración es responsable por la otra información, que comprende el informe a la Gerencia de la compañía, pero no incluye los estados financieros y nuestro correspondiente informe de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros, no cubre la otra información y no expresamos ninguna otra forma de seguridad concluyente.

En relación con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer la otra información y, al hacerlo, considerar si hay una inconsistencia material entre esa información y los estados financieros o nuestros conocimientos obtenidos en la auditoría, o si, de algún modo, parecen contener un error material. Si, basándonos en el trabajo realizado, concluimos que existe un error material en esa otra información, estamos obligados a informar ese hecho. No tenemos nada que reportar en relación a esta información.

6. Responsabilidades de la Administración en relación con los estados financieros

La Administración es responsable de la elaboración y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (PYMES), y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la elaboración de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la elaboración de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento, excepto si la Administración tenga la intención de liquidar la compañía o cesar sus operaciones, o bien, no exista otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la compañía.

7. Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestro objetivo es obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, siempre detecte un error material cuando éste exista. Los errores pueden surgir debido a fraude o error y se consideran materiales si,

individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría; y, también:

- Identificamos y valoramos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, tendríamos que expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ocasionar que la compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logren la presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.



CPA. Luis Galárraga Rivera

C.C. 0912983392

Auditor Externo

Registro SC-RNAE-2-766

Guayaquil - Ecuador

Junio 20, 2020

BALSARIVER CIA. LTDA.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2019, con Cifras Comparativas
al 31 de Diciembre del 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		31 de Diciembre	
	Nota	2019	2018
Activos			
Activos Corrientes:			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	4	224.670	26.938
Cuentas por Cobrar Comerciales y otras Cuentas por Cobrar	5	574.648	437.927
Activos por Impuestos Corrientes	6	376.116	160.284
Inventarios	7	574.238	187.499
Total Activos Corrientes		1.749.672	812.648
Activos No Corrientes:			
Propiedad, Planta y Equipo, Neto	8	350.428	281.060
Activos por impuestos diferidos	9	9.087	4.294
Total Activos No Corrientes		359.515	285.354
Total Activos		2.109.186	1.098.002

		31 de Diciembre	
	Nota	2019	2018
Pasivos y Patrimonio			
Pasivos Corrientes:			
Cuentas por Pagar Comerciales y otras Cuentas por Pagar	10	758.020	182.551
Pasivos por Impuestos Corrientes	6	67.841	6.401
Pasivos Acumulados	11	95.449	66.213
Total Pasivos Corrientes		921.309	255.165
Pasivos No Corrientes			
Cuentas por Pagar Comerciales y otras Cuentas por Pagar	10	325.879	320.276
Pasivos Acumulados	11	6.524	-
Obligaciones por Beneficios Definidos	12	41.176	36.696
Total Pasivos No Corrientes		373.579	356.972
Total Pasivos		1.294.888	612.137
Patrimonio :			
	13		
Capital Social	13.1	14.000	14.000
Reserva Legal	13.2	23.581	23.581
Otros Resultados Integrales	13.3	7.741	237
Resultados Acumulados	13.4	768.976	448.048
Total Patrimonio		814.298	485.866
Total Pasivos y Patrimonio		2.109.186	1.098.002

Jennifer Macias B.
Gerente General

Alicia Armijos M.
Contador General

BALSARIVER CIA. LTDA.
Estado de Resultado Integral
Por los Años Terminados al 31 de Diciembre del 2019 y 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Nota	31 de Diciembre	
		2019	2018
Ingresos Ordinarios	14	4.166.058	3.408.350
Costo de Ventas	15	- 3.399.295	- 2.962.575
Utilidad Bruta		766.763	445.775
Gastos de Administración y Ventas	15	- 397.364	- 274.092
Utilidad (Pérdida) Operativa		369.399	171.683
Otros Ingresos	14	4.357	9.242
Otros Egresos	15	- 1.832	- 1.683
Utilidad (Pérdida) Antes de Participación de Trabajadores e Impuesto a la Renta		371.924	179.242
Participación de Trabajadores	11	- 55.788	- 26.886
Impuesto a la Renta diferido	9	4.793	-
Total Resultado Integral del Año		320.928	152.355
Otro resultado integral			
Partidad que no se reclasificaran al resultado del periodo:			
Ganancia (Pérdida) actuarial por beneficios definidos		7.504	- 1.270
		328.432	151.085



Jennifer Macias B.
Gerente General



Alicia Armijos M.
Contador General

Las notas adjuntas son partes integrantes de estos estados financieros.

BALSARIVER CIA. LTDA.
Estado de Cambios en el Patrimonio
Al 31 de Diciembre del 2019, con Cifras Comparativas
al 31 de Diciembre del 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Nota	Capital Social	Reserva Legal	ORI	Resultados Acumulados	Total Patrimonio
Saldos al 01 de Enero del 2018	13	14.000	15.964	1.507	303.310	334.781
Apropiación de reservas		-	7.617	-	- 7.617	-
Pérdidas y Ganancias actuariales		-	-	- 1.270	-	- 1.270
Resultado Integral del ejercicio		-	-	-	152.355	152.355
Saldos al 31 de Diciembre del 2018	13	14.000	23.581	237	448.048	485.866
Pérdidas y Ganancias actuariales		-	-	7.504	-	7.504
Resultado Integral del ejercicio		-	-	-	320.928	320.928
Saldos al 31 de Diciembre del 2019	13	14.000	23.581	7.741	768.976	814.298



Jennifer Macias B.
Gerente General



Alicia Armijos M.
Contador General

Las notas adjuntas son partes integrantes de estos estados financieros.

BALSARIVER CIA. LTDA.
Estado de Flujo de Efectivo
Al 31 de Diciembre del 2019
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>Nota</u>	<u>2019</u>
Flujos de Efectivo Proveniente de (Usado en) Actividades de Operación:		
Recibido de Clientes		4.784.617
Pagado a Proveedores y Empleados		-4.474.192
Efectivo Generado por las Operaciones		<u>310.425</u>
Flujos de Efectivo Proveniente de (Usado por) Actividades de Operación:		<u>310.425</u>
 Flujos de Efectivo Proveniente de (Usado en) Actividades de Inversión:		
Adquisiciones de Propiedades y Equipos	8	- 112.693
Flujos de Efectivo Proveniente de (Usado en) Actividades de Inversión		<u>- 112.693</u>
 Flujo de Efectivo Proveniente de (Usado en) Actividades de Financiación		<u> </u>
Flujo Neto de Efectivo Proveniente de (Usado en) Actividades de Financiación		<u>-</u>
 Aumento (Disminución) Neto en Caja y Bancos		197.732
Efectivo y Equivalente de Efectivo al Inicio del Año		<u>26.938</u>
Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Año	4	<u>224.670</u>



Jennifer Macias B.
Gerente General



Alicia Armijos M.
Contador General

Las notas adjuntas son partes integrantes de estos estados financieros.